

Tipos de Due Diligence a considerar

COMERCIAL

Recopilación de datos sobre las principales dinámicas y tendencias del mercado, así como de la percepción del consumidor sobre el mercado o la empresa para identificar riesgos y fortalezas.

RECURSOS HUMANOS

Evaluación de la estructura organizacional de la empresa, programas de compensación, prácticas y políticas de RH, convenios colectivos, tasa de rotación y análisis demográfico de la meta.

FINANCIERA

Análisis detallado de los factores que pueden afectar el valor del capital: calidad de ingresos y utilidad, capital de trabajo, deuda neta, impuestos y otras áreas de riesgo.



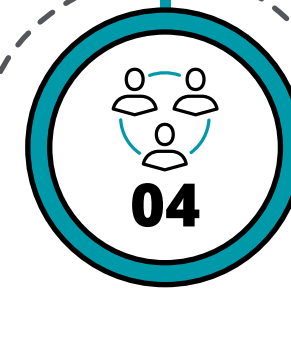
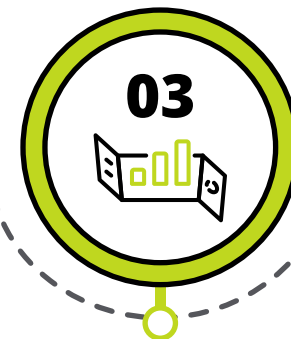
TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN (TI)

Análisis integral del área objetivo de TI, que incluye procesos, sistemas, aplicaciones, infraestructura y seguridad, para identificar riesgos y explorar sinergias.



OPERATIVA

Diagnóstico del desempeño histórico de la organización, desempeño operativo, estructura de costos, mapa de sinergias potenciales.



FISCAL, LABORAL Y SEGURIDAD SOCIAL

Recopilación de datos para identificar la exposición a riesgos laborales y sus posibles impactos recurrentes al EBITDA, como obligaciones legales, deudas y otros factores relacionados con la ley.



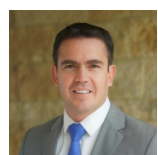
¿Cómo se refleja la pandemia del COVID-19 en los procesos de Due Diligence? En este momento, ya es posible anticipar algunos eventos causados por la pandemia que afectarán el desempeño de Due Diligence a partir de este mes:



En el artículo previo de esta serie, presentamos algunas de las mejores prácticas para realizar un proceso de M&A en un entorno virtual. Ahora hablaremos sobre el impacto del brote del COVID-19 en los Due Diligence y también compartimos algunos consejos para guiar su transacción durante el período de confinamiento.

Deloitte ha desarrollado una **metodología** global para apoyar a sus clientes a ser resistentes y enfrentar la crisis del COVID-19. Visite nuestro [sitio](#) con contenido exclusivo sobre la pandemia y, para más perspectivas, consulte a nuestro equipo.

Próxima semana: **Después del brote: consejos para el período post-crisis**



Gabriel Gosalvez
Líder M&A Mexico
M&A Consulting Services
ggosalvez@deloittemx.com



Venus Kennedy
Líder M&A LatAm y Brasil
M&A Consulting Services
vkennedy@deloitte.com

Síguenos



Es importante recordar los problemas de confidencialidad: los procesos de Due Diligence son sensibles y requieren el manejo de **datos confidenciales**. Las políticas y reglas de confidencialidad deben ser claras para todos en el equipo. Además, es importante comprender el contexto de la transacción y el nivel de información difundida para no cometer errores de comunicación.



La coordinación efectiva garantiza agilidad y compromiso: los DD se realizan en un período corto de tiempo (4 a 5 semanas en promedio), por lo que es importante buscar herramientas que aseguren el **buen desempeño de los equipos**. Una planeación sólida, la definición de roles y responsabilidades, así como una cadencia de reuniones son fundamentales. También es importante mantener la comunicación constante. **Los riesgos identificados y el progreso realizado** son temas que deberían estar en la agenda.



Involucre y recurra a la gente correcta: la **información que llega rápido y de buena calidad** es esencial para garantizar la agilidad durante el análisis y el reporte final detallado de Due Diligence. Por tanto, es importante asegurar **la participación de la gente adecuada**, especialmente en la fase de evaluación y durante las entrevistas. Cuando sea posible, respetando los temas de confidencialidad y sensibilidad, estable conversaciones directas con los equipos objetivo.



Entorno virtual: por lo general, realizamos parte del trabajo de un DD utilizando herramientas virtuales, pero tenga en cuenta que durante el período de confinamiento, es posible que **todos los miembros del equipo trabajen desde su casa**. Por tanto, asegúrese de que todos tengan **acceso a herramientas de almacenamiento y documentación**. Usar Salas Virtuales de Datos es una muy buena opción para este momento, ya que permiten la implementación de funciones para la protección de datos y el control de acceso. Anticípese a los obstáculos cuando planea asegurar un buen reporte final.